

Общество с ограниченной ответственностью «Ред Софт»

Аудиторское заключение независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Москва | 2026



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Ред Софт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт» (далее – ООО «Ред Софт»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Ред Софт» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций, а также с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Нематериальные активы - Разделы 2 «Учетная политика» и 3 «Нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В связи со сложностью учета нематериальных активов, созданных ООО «Ред Софт», применением Руководством ООО «Ред Софт» профессиональных суждений в учете и оценке стоимости нематериальных активов, созданных ООО «Ред Софт», для бухгалтерской отчетности данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры включали:

- оценку учетной политики по формированию стоимости нематериальных активов, на предмет соответствия требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- оценку подходов к определению стадий создания программного обеспечения, а также допущений, лежащих в основе определения стадий;
- оценку подходов к определению сроков полезного использования нематериальных активов, созданных ООО «Ред Софт»;
- тестирование на выборочной основе расчетных значений капитализированных затрат по нематериальным активам;
- анализ подходов к оценке остаточной стоимости нематериальных активов на предмет наличия признаков обесценения на каждую отчетную дату.

Мы также выполнили проверку корректности информации, раскрытой в Разделах 2 «Учетная политика» и 3 «Нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «Ред Софт» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, был проведен другим аудитором (ООО «Аудиторская фирма «Интеркон»), который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной бухгалтерской отчетности в аудиторском заключении, датированном 31 марта 2025 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Ред Софт» за 2025 год и Отчете эмитента облигаций ООО «Ред Софт» за 12 месяцев 2025 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет «Ред Софт» за 2025 год и Отчет эмитента облигаций ООО «Ред Софт» за 12 месяцев 2025 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «Ред Софт» за 2025 год и Отчетом эмитента облигаций ООО «Ред Софт» за 12 месяцев 2025 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров ООО «Ред Софт».

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие

информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 33/25 от 27 января 2025 года

Анастасия Алексеевна Терехина
(ОИД 21806021441)



Дата аудиторского заключения
«31» марта 2026 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Ред Софт» (ООО «Ред Софт»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 3 сентября 2014 г. за основным государственным регистрационным номером 5147746028216.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"</u>	по ОКПО	29926343
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9705000373
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
121205, Москва г, ул Нобеля (Сколково Инновационного Центра Тер), д. 5, этаж 2, помещ. 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ФБК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700058286

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
общее собрание участников

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Отчетная дата (число, месяц, год)		31 12 2025
Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"</u>	по ОКПО	29926343
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	425 700	155 539	239 079
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		425 700	142 295	239 079
	Незавершенные вложения в собственные разработки		-	494	-
	Аванс выданный на приобретение неискл. прав на программное		-	12 750	-
4	Основные средства	1150	401 746	179 624	117 576
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		79 606	73 448	59 729
	Права пользования активами		322 141	106 176	57 847
7	Финансовые вложения	1170	1 781	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		61	-	-
	Предоставленные займы		1 720	-	-
17	Отложенные налоговые активы	1180	37 608	14 919	-
9	Прочие внеоборотные активы	1190	2 664	14 384	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев		2 664	1 889	-
	Авансы выданные на создание внеоборотных активов		-	12 495	-

			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	869 499	364 466	356 655
	II. Оборотные активы				
5	Запасы	1210	52 076	25 291	61 809
	в том числе: Офисная техника не выданная сотрудникам		1 619	-	-
	Товары		208	245	172
	Авансы выданные на приобретение материалов		50 249	5 881	-
	Незавершенное производство		-	19 165	61 637
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	33	9
6	Дебиторская задолженность	1230	1 480 852	887 846	504 606
7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 480	1 450	135 000
	в том числе: Займы выданные		2 480	1 450	135 000
8	Денежные средства и денежные	1250	786 397	691 194	324 802
9	Прочие оборотные активы	1260	4 830	4 240	3 911
	Итого по разделу II	1200	2 326 636	1 610 054	1 030 137
	БАЛАНС	1600	3 196 135	1 974 520	1 386 792

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
21	Уставный капитал	1310	176 000	176 000	176 000
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	72 792	72 792	72 792
	в том числе:				
	Переоценка НМА		72 792	72 792	72 792
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 012 642	881 366	299 245
	Итого по разделу III	1300	1 261 433	1 130 158	548 037
	IV. Долгосрочные обязательства				
10	Заемные средства	1410	-	250 000	150 000
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 740	6 813	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	341 627	73 672	19 182
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		200 543	73 672	19 182
	Доходы будущих периодов		141 084	-	-
	Итого по разделу IV	1400	362 367	330 485	169 182
	V. Краткосрочные обязательства				
11	Заемные средства	1510	252 684	2 198	212 085
11	Кредиторская задолженность	1520	484 257	370 851	351 689
12	Оценочные обязательства	1540	117 895	107 244	64 830
11	Прочие краткосрочные обязательства	1550	717 498	33 584	40 969
	в том числе:				
	Обязательство по аренде		131 794	33 584	40 969
	Доходы будущих периодов		585 704	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 572 334	513 877	669 573
	БАЛАНС	1700	3 196 135	1 974 520	1 386 792

Генеральный директор

(наименование должности)

Анисимов Максим Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 29926343		
по ОКЕИ 384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
15	Выручка	2110	4 174 495	3 791 119
16	Себестоимость продаж	2120	(1 424 706)	(1 449 943)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 749 789	2 341 176
16	Коммерческие расходы	2210	(237 528)	(186 862)
16	Управленческие расходы	2220	(1 250 406)	(1 025 738)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 261 855	1 128 576
18	Проценты к получению	2320	14 626	17 527
19	Проценты к уплате	2330	(82 485)	(58 817)
20	Прочие доходы	2340	16 846	4 446
20	Прочие расходы	2350	(431 773)	(302 716)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	779 069	789 016
	Налог на прибыль организаций	2410	(52 793)	8 105
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(61 556)	-
17	отложенный налог на прибыль организаций	2412	8 763	8 105
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	726 276	797 121

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	726 276	797 121
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Анисимов Максим Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды	
Отчетная дата	0710004	
(число, месяц, год)	31	12 2025
по ОКПО	29926343	
по ОКЕИ	384	

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"
 Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	176 000	-	72 792	-	-	299 245	548 037
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	176 000	-	72 792	-	-	299 245	548 037

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	797 121	797 121
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(215 000)	(215 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	176 000	-	72 792	-	-	881 366	1 130 158
	На 31 декабря 2024 г.	3200	176 000	-	72 792	-	-	881 366	1 130 158
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	176 000	-	72 792	-	-	881 366	1 130 158

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	726 276	726 276
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(595 000)	(595 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	176 000	-	72 792	-	-	1 012 642	1 261 434

Генеральный директор _____ Анисимов Максим Владимирович

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
			0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			29926343		
по ОКЕИ			384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 350 400	3 508 635
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 335 987	3 469 701
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	НДС		-	22 773
	возврат выданных обязательств		-	11
	проценты по депозитам		14 207	16 150
	штрафы, неустойки		206	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(3 161 060)	(2 823 089)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(829 106)	(676 243)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 194 458)	(2 079 232)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(40 616)	(6 109)
	налога на прибыль организаций	4124	(24)	-
	НДС свернуто/уплачено		(40 583)	-
	выдача обязательств		-	(931)
	выплата купонного дохода		(41 384)	(55 594)
	оплата штрафов по хоз. договорам		-	(342)
	прочие платежи	4129	(14 889)	(4 638)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 189 340	685 546

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 823	136 885
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 450	135 650
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	373	1 235
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(404 541)	(77 261)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(399 680)	(74 911)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(61)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 800)	(2 350)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(402 718)	59 624
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	97 964
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	97 964
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(691 419)	(476 742)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(595 000)	(215 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и	4323	-	(207 000)
	прочие платежи	4329	(96 419)	(54 742)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(691 419)	(378 778)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	95 203	366 392
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	691 194	324 802
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	786 397	691 194
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Анисимов Максим Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



*Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год*

г. Москва

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ», далее Общество.
ИНН 9705000373, КПП 773101001 (МИФНС №31 по г. Москва), ОГРН 5147746028216, дата регистрации 03.09.2014 года.
Юридический адрес: 121205, г. Москва, ул. Нобеля (инновационного центра Сколково тер), д. 5, эт. 2, пом. 4
Руководитель Общества: Генеральный директор Анисимов Максим Владимирович.
Главный бухгалтер Общества: Шкутте Елена Валериевна.

В состав Совета директоров Общества входят:

Фамилия Имя Отчество	Должность в Совете директоров
Комлев Вячеслав Александрович	Председатель
Зотов Владимир Сергеевич	Член Совета директоров
Снигирев Владимир Александрович	Член Совета директоров
Ляховский Александр Александрович	Член Совета директоров
Анисимов Максим Владимирович	Член Совета директоров
Сидоренко Виталий Валерьевич	Член Совета директоров
Нуязин Валерий Мэлисович	Член Совета директоров
Новиков Андрей Валерьевич	Член Совета директоров
Бойков Алексей Борисович	Член Совета директоров
Баженов Сергей Вадимович	Член Совета директоров
Савостин Сергей Анатольевич	Член Совета директоров

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 составляет 748 человек, на 31.12.24 составляет 529 человек, на 31.12.2023 составляет 360 человек.

Размер уставного капитала: 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) рублей 00 копеек.
Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС. Ред. 2): 62.01

Общество является российским поставщиком решений в области управления информацией, основанных на программном обеспечении с открытым исходным кодом. Создает структуры разработки и сопровождения общесистемного программного обеспечения на территории Российской Федерации, в том числе промышленных систем управления базами данных, операционных систем, систем поддержки функционирования хранилищ данных, систем управления знаниями, систем электронного документооборота. Является членом Ассоциации Разработчиков Программных Продуктов «Отечественный софт», членом НП «РУССОФТ».

В течение 2025 года Общество применило общую систему налогообложения. С 1 января 2025 года по специальным ставкам налога на прибыль организаций произошли изменения (внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ), для IT-компаний с 2025 года ставка налога на прибыль повышена с 0% до 5%. Ставку IT-организации могут применять только при исчислении налога за периоды 2025 - 2030 гг.

ООО «РЕД СОФТ» имеет государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства РФ от 06 ноября 2007 года №758 «О государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий», о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 11 февраля 2015 года за № 4781. За период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года общество использовало льготу, предусмотренную Федеральным законом «О внесении изменений в часть вторую НК РФ» № 265-ФЗ от 31.07.2020, в соответствии с которым IT-компания вправе применять пониженный тариф по страховым взносам — 7,6 %.

У Общества имеются обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс (г. Дубна, г. Тверь, г. Муром, г. Санкт-Петербург, г. Омск, г. Владивосток). Учет всех хозяйственных операций, начисление и выплату заработной платы ведет головное подразделение. В 2026 году открыто обособленное подразделение в г. Нижний Новгород. Общество не имеет филиалов и представительств.

ООО «РЕД СОФТ» с 26 мая 2025 года является учредителем ООО «РЕД СОФТ ЦЕНТР» ИНН 7727836231 КПП 773401001, доля участия 100%, размер уставного капитала 10 000 рублей.

ООО «РЕД СОФТ» с 04 июня 2025 года является учредителем ООО "РЕД ИНТЕРНЭШНЛ" ИНН 9714076428, КПП 771401001, доля участия 51%, размер уставного капитала 100 000 рублей.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
------------------	------------	---------------

<p>Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)</p>	<p>ЛС3016495 от 12.07.2019, выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России</p>	<p>17344Н от бессрочно</p>
<p>Деятельность по технической защите конфиденциальной информации</p>	<p>Л024-00107-00/00582181 от 28.11.2014 выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю</p>	<p>бессрочно</p>
<p>Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации</p>	<p>Л050-00107-00/00583749 от 28.11.2014 выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю</p>	<p>бессрочно</p>
<p>Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации</p>	<p>Л050-00105-00/04208276 от 28.01.2026 выдана Федеральной службой безопасности РФ</p>	<p>бессрочно</p>

Протоколом общего собрания участников № 72 от 18 декабря 2025 во исполнение требований подп. 10 п. 2 ст. 33 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» назначена аудиторская проверка деятельности Общества за 2025 год. Выбран аудитор – ООО «ФБК» (ИНН 7701017140, ОГРН 1027700058286), член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация аудиторов «Содружество» (свидетельство №7198, ОРНЗ 11506030481). Место нахождения: Российская Федерация, 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44, стр. 2. Номер телефона и адрес электронной почты +7 (495) 737-53-53 fbk@fbk.ru. Адрес сайта в сети интернет, <https://www.fbk.ru/>.

Между ООО «РЕД СОФТ» и ООО «ФБК» заключен договор № 142/26 от 25.02.26 об оказании аудиторских услуг. Оплата услуг по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленным в Российской Федерации составляет 1 890 тыс. руб., кроме того НДС по установленной действующим законодательством Российской Федерации ставке. Оплата услуг по проведению аудита финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) составляют 4 760 тыс. руб., кроме того НДС по установленной действующим законодательством Российской Федерации ставке.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Учетная политика

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (НМА), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета устанавливаются следующие виды нематериальных активов:

- базы данных;
- программы для электронных вычислительных машин;
- лицензии.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма прямых фактических расходов на их создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Приобретенные нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение и сопутствующие расходы. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал признается его денежная оценка, согласованная учредителями организации, которая может быть определена на основе экспертной оценки.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- сроков использования объектов интеллектуальной собственности (исключительные права);

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получить экономические выгоды (доход).

Начисление амортизации в бухгалтерском учете осуществляется путем накопления ее на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Согласно ФСБУ 14/2022, последующая оценка нематериальных активов (НМА) после признания осуществляется по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и обесценения).

В процессе создания актива Общество выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработок. Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в момент их возникновения. Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива. Затраты списываются в разрезе каждого исследования, в расходах признаются: оплата труда работников, участвующих в разработке программного обеспечения, страховые взносы, оплата услуг сторонних организаций, участвующих в разработке (создании) программного обеспечения, прочие расходы.

Общество применяет положения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с 01 января 2021 года. Общество не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года (альтернативный метод). В бухгалтерском учете активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу списываются единовременно по мере их ввода в

эксплуатацию и признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации руководителем Общества организуется надлежащий контроль за их движением.

Общество для целей бухгалтерского учета выделяет группы основных средств:

- офисное оборудование (включает мебель, компьютерную технику и оргтехнику)
- недвижимость;
- транспортные средства.

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Материалы отражаются в учете по фактической себестоимости. Стоимость приобретаемых материалов определяется исходя из суммы фактических затрат на их приобретение без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материалов». Аналитический учет товарно-материальных ценностей (ТМЦ) ведется по отдельным их наименованиям. Списание ТМЦ в производство в целях бухгалтерского учета осуществляется в момент передачи в эксплуатацию по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах Общества, включая депозитные счета сроком до 3-х месяцев.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других фирм (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше 3 месяцев;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02.

Единицей учета финансовых вложений признается отдельный договор займа, договор долевого участия и т.п.

Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости, порядок определения которой установлен п. 9 — 15 ПБУ 19/02.

По долговому ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не производится (ПБУ 19/02 п. 23).

Установлен срок для предоставления отчетности по суммам, выданным в подотчет — 90 дней с момента выдачи. По окончании установленного срока работник обязан в течении трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах и сдать остаток подотчетной суммы в кассу организации. Расчеты по подотчетным суммам проводятся с использованием зарплатных карт сотрудников.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Для целей бухгалтерского учета начисление процентов по договорам займа и кредитным договорам осуществляется в соответствии с условиями договора. Задолженность по договорам займа и кредита, срок погашения которой свыше 12 месяцев, отражается в составе долгосрочных обязательств, со сроком менее 12 месяцев - в составе краткосрочных обязательств.

Для целей бухгалтерского учета включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, а также размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором произведены указанные расходы. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость актива и погашаются посредством начисления амортизации.

К дополнительным расходам по привлечению кредитов и займов относятся расходы, непосредственно связанные с их привлечением, а именно юридические и консультационные услуги, осуществление копировально-множительных работ, оплатой налогов и сборов в соответствии с требованиями действующего законодательства, проведением экспертиз, потреблением услуг связи. К расходам, связанным с размещением и обслуживанием облигационных займов, относятся следующие виды расходов: вознаграждение за оказание услуг представителю владельцев облигаций; оплата за услуги по обслуживанию выпуска облигаций, оплата за допуск к размещению ценных бумаг, оплата за регистрацию программы облигаций, оплата вознаграждения за предоставление отчета по ценным бумагам, за поддержание ценных бумаг эмитента в списке, за услуги маркет-мейкера, вознаграждение за осуществление рейтинговых действий, комиссии за размещение, комиссия биржи, комиссия брокера и прочие.

Выручка от реализации определяется по мере выполнения работ, услуг, отгрузки товара покупателям и учитывается на счете 90.

Доходы, получаемые Обществом, когда это не является предметом деятельности Общества, относятся к прочим доходам и отражаются на счете 91.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам включаются в состав прочих доходов и расходов. Штрафные санкции по хозяйственным договорам начисляются по мере признания их контрагентами, либо исходя из вступивших в силу решений судебных органов.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного товара признается в бухгалтерском учете по мере готовности.

Датой признания дохода в учете при этом признается дата подписанного Акта с Заказчиком, либо одностороннего Акта, если это предусмотрено Договором.

Условия договоров на продажу сертификатов не предусматривают периодическое подписание акта приема-передачи услуг по техподдержке. Фактически услуги по техподдержке на основании сертификата предоставляются по запросу покупателя, при этом денежные средства в случае отсутствия запросов покупателю не возвращаются. Сертификат в этом случае является формой передачи права пользования техподдержкой с неопределенной частотой использования. Руководство Общества считает такое представление наиболее достоверным.

Если предметом договора является оказание услуг по технической поддержке программного обеспечения, выручка от реализации сертификатов на техническую поддержку ПО учитывается на счете 98 (Доходы будущих периодов) ДБП и признается равномерно за период действия договора, согласно условиям договора (ежемесячно или ежеквартально).

Прямые затраты текущего месяца учитываются на счете 20 «Основное производство» - это расходы, непосредственно связанные с производством работ или оказанием услуг, в разрезе элементов затрат. Косвенные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы включаются в себестоимость конечного продукта путем отнесения их на счета аналитического учета счета 90 «Продажи», без отнесения на счет учета прямых затрат.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются следующие расходы:

- аренда и содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- затраты на расходные материалы для оргтехники;
- амортизация основных средств, непосредственно не участвующих в процессе производства;
- затраты на оплату труда сотрудников, не участвующих в процессе производства продукции (работ, услуг), а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда (административно-управленческий персонал);
- расходы на услуги связи, кроме оплаты услуг связи по телефонам 8-800 (техподдержка);
- расходы по командировкам административного персонала;
- другие аналогичные по значению расходы.

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие расходы:

- расходы на изготовление рекламной продукции общества (листовки, баннеры);
- расходы на участие в выставках, конференциях, прочих маркетинговых мероприятиях;
- расходы на публикацию информационных и рекламных материалов в сети интернет и средств массовой информации (СМИ);
- расходы за участие в электронных процедурах;
- расходы по аренде облачных сервисов для проведения обучения пользователей программного обеспечения(ПО);
- прочие рекламные расходы;

Если договором предусмотрена не только передача информационной системы и ее внедрение, но и полное сопровождение системы в течение какого-либо периода времени, работы по сопровождению выделяются из общей стоимости услуг с целью правильного формирования остатков незавершенного производства (НЗП). Доходы от оказания таких услуг признаются доходами текущего отчетного периода ежемесячно (или ежеквартально исходя из условий договора) в течение периода сопровождения, а расходы, относящиеся к услугам по сопровождению, также являются расходами текущими отчетного периода. Остатки НЗП оцениваются на конец каждого квартала по сумме прямых затрат.

Учет распределения и использования чистой прибыли не предусматривает создание фондов специального назначения.

Выявленные ошибки исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенная ошибка — та, которая сама по себе или в совокупности с другими ошибками за отчетный период способна повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, если ее сумма составляет не менее 5 (пяти)% от суммы, отраженной в соответствующем разделе баланса (I «Внеоборотные активы», II «Оборотные активы», III «Капиталы и резервы», IV «Долгосрочные обязательства», V «Краткосрочные обязательства») за отчетный год. В «Отчете о финансовых результатах» ошибка признается существенной, если сумма ошибки составляет не менее 5 (пяти)% от показателя «Выручка» за отчетный год.

Согласно п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018.

По договору аренды недвижимого имущества, в котором Общество является арендатором, одновременно признаются обязательства по аренде как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин, дисконтирование произведено с применением различных ставок.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательства по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Нематериальные активы

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2025 по статье «Нематериальные активы», тыс. руб.

наименование показателя	Изменения за период										На конец периода	
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	637 094	(494 798)	359 703	(222)	222	(76 299)	-	-	-	996 574	(570 874)
	За 2024 г.	632 489	(393 411)	4 773	(169)	169	(101 556)	-	-	-	637 094	(494 798)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	587 710	(445 464)	288 376	-	-	(72 279)	-	-	-	876 086	(517 743)
	За 2024 г.	583 106	(344 225)	4 773	(169)	169	(101 408)	-	-	-	587 710	(445 464)
из них исключительные права	За 2025 г.	582 498	(442 741)	281 782	-	-	(70 251)	-	-	-	864 280	(512 991)
	За 2024 г.	578 952	(342 722)	3 546	-	-	(100 019)	-	-	-	582 498	(442 741)
Базы данных	За 2025 г.	49 161	(49 161)	58 091	-	-	-	-	-	-	107 252	(49 161)
	За 2024 г.	49 161	(49 161)	-	-	-	-	-	-	-	49 161	(49 161)
из них исключительные права	За 2025 г.	49 161	(49 161)	58 091	-	-	-	-	-	-	107 252	(49 161)
	За 2024 г.	49 161	(49 161)	-	-	-	-	-	-	-	49 161	(49 161)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	222	(173)	13 236	(222)	222	(4 019)	-	-	-	13 236	(3 970)
	За 2024 г.	222	(25)	-	-	-	(148)	-	-	-	222	(173)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе нематериальных активов отражены исключительные авторские права на программы для электронно-вычислительных машин(ЭВМ), базы данных (ПО для ЭВМ), лицензии приобретенные (неисключительные права).

Нематериальные активы, созданные организацией, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года		амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано		первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
		первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	203 961	(150 186)	266 099	-	(29 739)	-	-	-	470 060	(179 925)
	За 2024 г.	199 373	(121 388)	4 587	-	(28 798)	-	-	-	203 961	(150 186)
	За 2025 г.	203 961	(150 186)	266 099	-	(29 739)	-	-	-	470 060	(179 925)
	За 2024 г.	199 373	(121 388)	4 587	-	(28 798)	-	-	-	203 961	(150 186)
из них исключительные права	За 2025 г.	198 935	(147 494)	259 505	-	(27 834)	-	-	-	458 440	(175 328)
	За 2024 г.	195 389	(119 988)	3 546	-	(27 506)	-	-	-	198 935	(147 494)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	425 700	142 296	239 079
Программы ЭВМ	358 343	142 246	238 881
в том числе:			
из них созданные организацией	290 135	53 775	77 985
Базы данных	58 091	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	9 266	49	198
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 было произведено рассмотрение по существу имеющихся объектов, учитывая состояние, срок использования, срок принятия к учету, учитывая ожидаемую схему извлечения экономической выгоды при их использовании, необходимости учета в активах организации.

По объектам, представляющим собой неисключительные права - срок пользования ограничивается условиями лицензионного договора.

По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения НМА не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не рассматривается как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

Капитальные вложения в нематериальные активы, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	494	-	13 380	-	-	(13 874)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 267	-	-	(4 773)	494	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	13 236	-	-	(13 236)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	494	-	145	-	-	(638)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 267	-	-	(4 773)	494	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	6 159	-	(204)	(5 955)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	6 159	-	(204)	(5 955)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие ИМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	339 873	-	-	(339 873)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	За 2025 г.	-	-	58 091	-	-	(58 091)	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	281 782	-	-	-	(281 782)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году введено в эксплуатацию программное обеспечение РЕД V, разработанный в 2024 году, балансовая стоимость 638 тыс. руб., программное обеспечение не зарегистрировано в Федеральной службе по интеллектуальной собственности

В 2025 году были приняты на баланс в качестве нематериальных активов неисключительные права на программное обеспечение на общую сумму 13 236 тыс. руб. В 2025 году разработаны собственными силами и приняты в качестве НМА:

- программное обеспечение РЕД СДК балансовая стоимость составляет 1 891 тыс. руб., введен в эксплуатацию 01.09.2025 зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности номер свидетельства 2025686630 от 03.10.2025
- программное обеспечение РЕДМонитор балансовая стоимость 1 374 тыс. руб., введен в эксплуатацию 01.09.25, зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности номер свидетельства 2025686307 от 30.09.2025.
- программное обеспечение РЕДЭксперт балансовая стоимость 2 690 тыс. руб., введен в эксплуатацию 01.09.25, зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности номер свидетельства 2025686132 от 30.09.2025

Общая сумма понесенных расходов на разработку нового программного обеспечения составила 5 955 тыс. руб.

Также на протяжении всего 2025 года была проведена модернизация силами Общества системы управления базами данных «Ред база данных», программного обеспечения «РЕД ВРМ», программного обеспечения «РЕДА/ДМ», программного обеспечения «РЕД Виртуализация», программного обеспечения «РЕДОС». Общая сумма расходов понесенных на модернизацию собственного программного обеспечения составила 339 873 тыс. руб., был пересмотрен СПИ – 36 месяцев.

Список ПО, внесенного в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных

№ п/п	Наименование ПО	Решение уполномоченного органа:	Класс ПО	Дата регистрации	Рег. номер ПО	Ссылка на реестр
1	РЕДОС	Приказ Минкомсвязи и России от 21.07.2017 №382	Операционные системы	23 Июля 2017	3751	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/112242/

2	Система управления базами данных «Ред База Данных»	Приказ Минкомсвязи России от 29.01.2016 №19	Системы управления базами данных	29 Января 2016	1	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/58191/
3	Ред Платформа	Приказ Минкомсвязи и России от 28.03.2018 №136	Системы управления процессами организации	29 Марта 2018	4370	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125933/
4	РЕДШЛЮЗ	Приказ Минкомсвязи и России от 28.03.2018 №136	Серверное и связующее программное обеспечение, Информационные системы для решения специфических отраслевых задач, Системы управления процессами организации	29 Марта 2018	4312	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125875/
5	РЕД Виртуализация	Приказ Минкомсвязи и России от 31.08.2020 №429	Средства обеспечения облачных и распределенных вычислений, средства виртуализации и системы хранения данных	01 Сентября 2020	6929	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/190306/
6	СИП «Кадестр»	Приказ Минцифры России от 30.12.2020 №799	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 Декабря 2020	8434	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/219998/

7	Цифровая платформа «Принудительное исполнение»	Приказ Минцифры России от 20.09.2021 №983	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	20 сентября 2021	11458	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/418415/?sphrase_id=881193
8	Цифровой сервис «Взыскатель»	Протокол заседания экспертного совета от 27.12.21 №1735 пр	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 декабря 2021	12418	https://reestr.digital.gov.ru/request/443840/?sphrase_id=994548
9	Средство мониторинга и управления «РЕД АДМ»	Протокол заседания экспертного совета от 19.12.22 №2088 пр	Средства мониторинга и управления	23 декабря 2022	16015	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1234069/?sphrase_id=2667818
10	ГЕМБАФЕЙС	Протокол заседания экспертного совета от 09.08.22 №1105 пр	Инструменты обработки анализа и распознавания изображений	12 августа 2022	14574	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/918539/
11	РЕД ДОК	Протокол заседания экспертного совета от 27.06.22 №841 пр	Системы электронного документооборота	01 июля 2022	14095	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/827623/

12	Мобильная операционная система «РЕД ОС М»	Протокол заседания экспертного совета от 06.10.23 №650пр	Мобильная операционная система	18 октября 2023	19638	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1867325/
13	РЕД ЕСАА	Протокол заседания экспертного совета от 25.09.23 №625пр	Серверное и связующее программное обеспечение; Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	04 октября 2023	19327	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1834197/
14	Система электронного архива «РЕД АРХИВ»	Протокол заседания экспертного совета от 05.06.23 №365пр	Системы электронного документооборота	13 июня 2023	17941	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1534996/
15	Платформа для распределенных вычислений «РЕД КВАНТ»	Протокол заседания экспертного совета от 05.06.23 №365пр	Средства хранения данных; Средства обеспечения облачных и распределенных вычислений; Средства аналитической обработки в реальном времени (OLAP)	13 июня 2023	17992	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1535101/

16	СИП «Цифровая приемная»	Протокол заседания экспертного совета от 05.06.23 №349пр	Информационные системы для решения специфических задач	06 июня 2023	17924	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1525785/
17	РЕД ВРМ	протоколу заседания экспертного совета от 25.11.2024 №852пр	Средства виртуализации, Серверное и связующее программное обеспечение	02 декабря 2024	25161	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/2855587/?sphrase_id=5761115
18	РЕД V	протокол заседания экспертного совета от 08.07.2025 №528пр	Программы для обмена мгновенными сообщениями	28 июля 2025	28833	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/3508175/?sphrase_id=15734801
19	РЕД СДК	протокол заседания экспертного совета от 04.12.2025 №1068пр	Библиотеки подпрограмм (SDK)	15 декабря 2025	31341	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/5219451/?sphrase_id=15734801
20	РЕД ЭКСПЕРТ	протокол заседания экспертного совета от 14.11.2025 №977пр	Средства управления базами данных	26 ноября 2025	30944	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/4640111/?sphrase_id=15734801

4. Основные средства
Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2025 по статье «Основные средства», тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	списано	амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации
		поступило			обесценение	переоценка	переклассифицировано

	на) стоимость	я и обесценен е	первоначаль ная (пероценнен ная) стоимость	накоплен ные амортизации и обесценени е	первоначаль ная (пероценнен ная) стоимость	накопле нная амортиз ация	первонач альная (пероцен енная) стоимос ть	накоп ленные аморт изаци я и обесц енени е	енная) стоимость	ция и обесцене нис
Основные средства (за исключением инвестиционно й недвижимости) - всего	За 2025 г.	(49436)	63 199	103	(57041)	-	-	-	185 979	(106 374)
	За 2024 г.	(13 960)	49 195	-	(35476)	-	-	-	122 883	(49436)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	(32 919)	44 170	103	(39 821)	-	-	-	120 867	(72 637)
	За 2024 г.	(13286)	43 985	-	(19 633)	-	-	-	76 800	(32 919)
Неотделимые улучшения в арендованное имущество (машины, оборудование кроме офисного)	За 2025 г.	(16517)	19029	-	(17220)	-	-	-	65112	(33737)
	За 2024 г.	(674)	5210	-	(15843)	-	-	-	46083	(16 517)

Наличие и движение прав пользования активами, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	175 507	(69331)	310 456	(59861)	54 649	(89280)	-	-	-	-	426 102	(103961)	
	За 2024 г.	82 706	(24859)	99 317	(6516)	-	(44472)	-	-	-	-	175 507	(69331)	
Здания	За 2025 г.	175 507	(69331)	310 456	(59861)	54 649	(89280)	-	-	-	-	426 102	(103961)	
	За 2024 г.	82 706	(24859)	99 317	(6516)	-	(44472)	-	-	-	-	175 507	(69331)	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Основная доля объектов основных средств - офисное оборудование со сроком эксплуатации от 25 месяцев. Общая сумма осуществленных капитальных вложений в основные средства в 2025 году составила 44 170 тыс. руб. – приобретены серверы, ноутбуки, компьютеры, МФУ, мебель. Произведен ремонт арендованных офисных помещений в г. Муром, Тверь, Санкт-Петербург, объем вложений составил 19 029 тыс. руб., что привело к возникновению налогооблагаемой базы по налогу на имущество. Сумма налога за 2025 год составила 704 тыс. руб.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены. Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Незавершенные капитальные вложения, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по созданию основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	19029	-	(19 029)	-
	5250	за 2024г.	-	5 209	-	(5 209)	-
в том числе: ремонт арендуемых помещений	5241	за 2025г.	-	19 029	-	(19 029)	-
	5251	за 2024г.	-	5 209	-	(5 209)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	47 616	-	(47 616)	-
	5250	за 2024г.	-	43 985	-	(43 985)	-
в том числе: офисное оборудование	5241	за 2025г.	-	47 615	-	(47 615)	-
	5251	за 2024г.	-	43 985	-	(43 985)	-

Для осуществления уставной деятельности Общество арендовало нежилые помещения по следующим адресам:

- г. Москва, 5-я ул. Ямского поля, д. 5, стр. 1, 8 этаж общей площадью 856,35 м2, стоимость признанного права пользования активом составила 38 336 тыс. руб.
- г. Москва, 5-я ул. Ямского поля, д. 5, стр. 1, 7 этаж общей площадью 1041,24 м2, стоимость признанного права пользования активом составила 54 848 тыс. руб.
- г. Москва, 5-я ул. Ямского поля, д. 5, стр. 1, 5 этаж общей площадью 932,38 м2, стоимость признанного права пользования активом составила 41 643 тыс. руб.
- г. Москва, 5-я ул. Ямского поля, д. 5, стр. 1, 9 этаж общей площадью 18,4 м2, стоимость признанного права пользования активом составила 416 тыс. руб.
- г. Москва, 5-я ул. Ямского поля, д. 5, стр. 1, 7 этаж общей площадью 982,3 м2, стоимость признанного права пользования активом составила 12 890 тыс. руб.
- г. Тверь ул. Победы, д. 21, общей площадью 1071 м2, стоимость признанного права пользования активом составила 34 296 тыс. руб.

- г. Москва, тер. инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом № 5, эт. 2 пом. 4, общей площадью 39,7 м2,
 - Владимирская область, город Муром, улица Ленина, дом 82, общей площадью 943,9 м2, стоимость признанного права пользования активом составила 21 064 тыс. руб.
 - Владимирская область, город Муром, улица Ленина, дом 82, общей площадью 275,1 м2, стоимость признанного права пользования активом составила 1 867 тыс. руб.
 - М.О. Лыткарино, улица Колхозная, строение 9б, общей площадью 502,1 м2
 - Владимирская область, г. Муром, Карачаровское шоссе, д. 5Д, общей площадью 1193,9м2, стоимость признанного права пользования активом составила 25 539 тыс. руб.
 - г. Омск, улица Ватутина, дом 11, корпус В, общей площадью 30м2
 - г. Санкт-Петербург, Державинский пер, д.5 Литера Б, общей площадью 178,4 м2, стоимость признанного права пользования активом составляет 4 617 тыс. руб.
 - г. Москва, ул. Твардовского, дом 14, корп.3, 1 этаж, помещение 3, общей площадью 36,6м2
 - Московская обл, г. Дубна, ул. Программистов, д.4 стр. 2 общей площадью 435,9м2, стоимость признанного права пользования активом составила 5 409 тыс. руб.
 - г. Владивосток, Комсомольская, д. 1, общей площадью 54,8м2, стоимость признанного права пользования активом составила 783 тыс. руб.
 - г. Санкт-Петербург, Новорощинская улица, дом 4, строение 2, общей площадью 2 887,1м2, стоимость признанного права пользования активом 207 311 тыс. руб.
- Общая сумма признанных расходов по арендной плате за 2025 год составила 135 954 тыс.руб. (2024 – 21 558 тыс. руб.), из них по договорам с признанным правом пользования активом 104 683 тыс. руб. (2024 – 52 916 тыс. руб.) Общая сумма признанного права пользования активом в 2025 году по договорам аренды составила 310 456 тыс. руб. (2024 – 99 317 тыс. руб.), остальные договоры аренды являются краткосрочными. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 89 280 тыс. руб. Суммы предстоящих расходов по договорам финансовой аренды отражены в составе обязательств по аренде на 31.12.25 и составляют 332 337 тыс. руб. (31.12.24 – 107 256 тыс. руб., 31.12.23 – 60 151 тыс.руб) из которых в состав краткосрочных обязательств 131 794 тыс. руб. (31.12.24 – 33 584 тыс. руб., 31.12.23 – 40 969 тыс. руб.), оставшаяся сумма отражается в балансе в составе долгосрочных обязательств в размере 200 543 тыс. руб. (31.12.24 – 73 672 тыс. руб., 31.12.23 – 19 182 тыс. руб.).

5. Запасы

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2025 по статье «Запасы», тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества числятся инсталляционные пакеты ПО «Ред ОС», СУБД «Ред база данных», «Ред Виртуализация», «Ред АДМ» предназначенные для последующей перепродажи в размере 208 тыс. руб, а также оргтехника приобретённая для производственных нужд, но еще не выданная сотрудникам в размере 1 619 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 Г.	25 291		1 564 720	(1 537 935)	-	-	X	X	52 076	-
	За 2024 Г.	61 809		1 477 780	(1 514 298)	-	-	X	X	25 291	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 Г.	-		126 570	(106 934)	-	-		(18 017)	1 619	-
	За 2024 Г.	-		86 911	(64 199)	-	-		(22 712)	-	-
Готовая продукция	За 2025 Г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 Г.	245		1 535	(1 573)	-	-	-	-	208	-
	За 2024 Г.	172		1 078	(1 005)	-	-	-	-	245	-
Затраты на доставку товаров до	За 2025 Г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-

складов организации	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	19 165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 017	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 712	-	-	-	-	-	-	19 165
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению материалов	За 2025 г.	5 881	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 249
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 881

б. Дебиторская задолженность

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2025 по статье «Дебиторская задолженность», тыс. руб.

наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода											
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам										
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

подрядчикам и																					
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками																					
	За 2025 г.	-																			-
	За 2024 г.	-																			-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами																					
	За 2025 г.	3 362		7 042		206										(3 184)					7 426
	За 2024 г.	4 262		3 339		-										(4 239)					3 362
Авансы по аренде (лизингу)																					
	За 2025 г.	-		-		-															-
	За 2024 г.	-		-		-															-
Расчеты по налогам и сборам																					
	За 2025 г.	-		-		-															-
	За 2024 г.	-		-		-															-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС																					
	За 2025 г.	13 593		-		-										(13 505)					88
	За 2024 г.	514		13 079		-															13 593
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению																					
	За 2025 г.	24		24		-										(24)					24
	За 2024 г.	-		-		-															-
Расчеты с персоналом по оплате труда																					
	За 2025 г.	-		5		-															5
	За 2024 г.	4		-		-										(4)					-
Расчеты с подотчетным и лицами																					
	За 2025 г.	23		-		-										(23)					-
	За 2024 г.	-		23		-															23
Расчеты с персоналом по прочим операциям																					
	За 2025 г.	-		509		-															509
	За 2024 г.	-		-		-															-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал																					
	За 2025 г.	-		-		-															-
	За 2024 г.	-		-		-															-
Расходы будущих периодов																					
	За 2025 г.	-		-		-															-
	За 2024 г.	-		-		-															-

Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	887 846	1 521 478	206	(928 678)	-	(203)	X	1 480 852	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	504 606	642 473	-	(259 233)	-	-	X	887 846	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2025 включает задолженность покупателей и заказчиков по лицензионным договорам по реализации неисключительных прав на программы, сертификатов технической поддержки ГАЗПРОМ ИНФОРМ ООО на сумму 305 899 тыс. руб., «Газпром ПАО» - 236 112 тыс.руб., ТТК-ИНТЕГРАЦИЯ ООО на сумму 127 202 тыс.руб., ООО «Монт» на сумму 71 273 тыс. руб., ФССП РФ на сумму 71 562 тыс. руб. и прочих покупателей, доля задолженности которых составляет менее 5% от общей суммы задолженности.

Статья «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» по состоянию на 31.12.2025 включает дебиторскую задолженность по приобретенным неисключительным правам на срок до 12 месяцев 4 870 тыс. руб., гарантийные платежи по договорам краткосрочной аренды нежилых помещений на сумму 217 тыс. руб., проценты по выданному займу на сумму 12 тыс.руб, прочих дебиторов, доля которых составляет менее 5% общей суммы задолженности. Долгосрочной дебиторской задолженности не имеется, просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Финансовые вложения

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2025 по строкам 1170 статья «Финансовые вложения» и 1240 статья «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», тыс.руб.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной	текущей рыночной стоимости /резерва под	переключ сифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	

										стоимости до номинальной)	обесценен			накопленная корректура	
														первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 561	-	-	-	-	-	-	-	(780)	1 781	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Паи	За 2025 г.	-	-	61	-	-	-	-	-	-	-	-	61	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	(780)	1 720	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 450	-	1 700	-	(1450)	-	-	-	-	-	780	2 480	-	-
	За 2024 г.	135 000	-	2 356	-	(135906)	-	-	-	-	-	-	1 450	-	-
в том числе:															
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	18 060	-	(18 060)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 450	-	1 700	-	(1450)	-	-	-	-	-	780	2 480	-	-

Предоставленные займы	За 2024 г.	135 000				2 356	(135906)					1 450	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 450	-	-	-	1 700	(1450)	-	-	-	780	2480	-
	За 2024 г.	135 000	-	-	-	2 356	(135906)	-	-	-	-	1 450	-

В составе краткосрочных финансовых вложений показаны:

- 1) займ выданный ООО «РЕД ИНТЕРНЭЙШНЛ» по договору процентного займа №1-ЮР от 29.12.25 (займ долгосрочный выдан 30.12.25)
- 2) займ выданный Шипилову Е.В. по договору процентного займа №2-ФИЗ от 18.12.25 (займ долгосрочный, однако по условиям договора ежемесячно происходит погашение тела займа. Сумма погашения займа в 2026 году составит 780 тыс. руб., поэтому из долгосрочно переклассифицировано в краткосрочные финансовые вложения)

В составе долгосрочных финансовых вложений отражаются:

- 1) ООО «РЕД СОФТ» с 26 мая 2025 года является учредителем ООО «РЕД СОФТ ЦЕНТР» ИНН 7727836231 КПП 773401001, доля участия 100%, размер доли 10 тыс.руб. ООО «РЕД СОФТ» с 04 июня 2025 года является учредителем ООО "РЕД ИНТЕРНЭШНЛ" ИНН 9714076428, КПП 771401001, доля участия 51%, размер доли 51 тыс.руб.
- 2) займ выданный Шипилову Е.В. по договору займа №2-ФИЗ от 18.12.25 (займ долгосрочный, однако по условиям договора ежемесячно происходит погашение тела займа. Сумма погашения займа в 2026 году составит 780 тыс. руб., поэтому из долгосрочно переклассифицировано в краткосрочные финансовые вложения. Сумма займа подлежащая погашению в срок более 12 месяцев составляет 1720 тыс.руб.

Перед составлением бухгалтерской отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 отражены остатки денежных средств на счетах Общества, тыс. руб.:

Наименование банка	Счет	Валюта счета	Сумма, тыс. руб.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве *	42102810300560004895	рубли	650 000
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	40702810500170002573	рубли	133 430

КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	40702810600207643002	рубли	2 825
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	407028109500000003191	рубли	142
Итого			786 397

*30 декабря 2025 г. размещены денежные средства на депозитном счете в размере 650 000 тыс. руб. сроком на 20 дней.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2024 отражены остатки денежных средств на счетах Общества, тыс. руб.:

Наименование банка	Счет	Валюта счета	Сумма, тыс. руб.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве *	42102810800560002106	рубли	600 000
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	40702810500170002573	рубли	85 572
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	40702810600207643002	рубли	1 563
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	407028109500000003191	рубли	4 059
Итого			691 194

*28 декабря 2024 г. размещены денежные средства на депозитном счете в размере 600 000 тыс. руб. сроком на 22 дня

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 отражены остатки денежных средств на счетах Общества:

Наименование банка	Счет	Валюта счета	Сумма, тыс. руб.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве *	421028101005600000031	рубли	280 000
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	40702810500170002573	рубли	42 875
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	40702810600207643002	рубли	1
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	407028109500000003191	рубли	1 926
Итого			324 802

*29 декабря 2023 г. размещены денежные средства на депозитном счете в размере 280 000 тыс. руб. сроком на 17 дней.

Проценты по уплате арендных платежей показаны по строке 4123 платежи «проценты по арендным обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций». За 2024 год сумма таких процентов составляет 5 168 тыс. руб. За 2025 год сумма таких платежей составила 40 616 тыс. руб. Внутригрупповые обороты в Отчете о движении денежных средств» в 2025 году, когда ООО «Ред Софт» приобрело 100% доли в уставном капитале ООО «Ред Софт Центр»:

-по статье «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги в размере 45 837 тыс.руб.
-по статье «Поступления от продажи продукции, товаров, выполненных работ, оказания услуг» в размере 26 295 тыс.руб.

9. Прочие и внеоборотные оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 отражены расходы будущих периодов в сумме 4 830 тыс. руб. которые будут погашены в течение 12 месяцев (31.12.24 – 4 240 тыс. руб., 31.12.23 – 3 911 тыс. руб.)

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.25 отражены расходы будущих периодов в сумме 2 664 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев (31.12.24 – 1 889 тыс. руб., 31.12.23 – отсутствовали).

В составе расходов будущих периодов учитываются вознаграждения, уплаченные за банковские гарантии, суммы по страхованию арендуемого имущества в соответствии с договором аренды.

10. Долгосрочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2025 по разделу «Долгосрочные обязательства», тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано	
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	323 672	305 233	-	(37 278)	-	341 627
	За 2024 г.	169 182	173 672	-	(19182)	-	323 672
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	250 000	-	-	-	(250 000)	-
	За 2024 г.	150 000	100 000	-	-	-	250 000
	За 2025 г.	73 672	164 149	-	(37 278)	-	200 543

обязательства по аренде	3а 2024 г.	19 182	73 672	-	(19 182)	-	73 672
Доходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	141 084	-	-	-	141 084
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

18 марта 2020 года на внеочередном общем собрании Участников ООО «Ред Софт» были приняты решения (протокол №29) об одобрении крупной сделки по выпуску биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций, общая сумма номинальных стоимостей которых составляет 1 000 000 000 (Один миллиард) российских рублей, а также об утверждении Программы биржевых облигаций серии 002Р, в рамках которой по открытой подписке могут быть размещены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав, со следующими параметрами:
 - Общая сумма номинальных стоимостей всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, составляет 1 000 000 000 (Один миллиард) российских рублей;

- Максимальный срок погашения биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, составляет 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций;
 Срок действия программы облигаций: 15 лет с даты регистрации Программы биржевых облигаций серии 002Р;
 Не предусмотрено предоставление обеспечения исполнения обязательств по биржевым облигациям, размещаемым в рамках программы биржевых облигаций;
 Предусмотрена возможность досрочного погашения биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, по усмотрению эмитента в порядке и на условиях, предусмотренных программой биржевых облигаций.

ПАО Московская Биржа приняла решение 23 апреля 2020 года зарегистрировать программу биржевых облигаций серии 002Р Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт», присвоить программе регистрационный номер 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020.

По статье баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены:

- облигационные займы биржевых облигаций серии 002Р, имеющие идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020 с датой размещения 09 июня 2023 года: регистрационный номер 4В02-04-00372-R-002P в количестве 150 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 150 000 тыс. руб. со сроком погашения 05 июня 2026 года. Дата начала размещения облигаций – 09 июня 2023 года. Данная облигация имеет 12 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 14% или 34 руб. 90 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 12 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2025 погашены 10 купонов, очередная выплата купона была 05.12.2025. Следующие даты выплаты купонного дохода: 06.03.26, 05.06.26.

- облигационные займы биржевых облигаций серии 002Р, имеющие идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020 с датой размещения 01 июля 2024 года: регистрационный номер 4В02-05-00372-R-002P в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 09 июня 2026 года. Дата начала размещения облигаций – 01 июля 2024 года. Данная облигация имеет 8 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 20,5% или 51 руб. 11 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 8 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2025 погашены 6 купонов, очередная выплата купона была 29.12.25. Следующие даты выплаты купонного дохода: 30.03.26, 29.06.26.

Все облигации размещены на Московской бирже (ПАО Московская Биржа ММВБ-РТС).

Обществу открыт эмиссионный счет в Небанковской кредитной организации АО «Национальный расчетный депозитарий», предназначенный для учета облигаций при их размещении по Договору эмиссионного счета №Д-18-22-170 от 22.03.2018.

Организатором (агентом) обслуживания на рынке ценных бумаг и срочном рынке является АО ИК «РИКОМ-ТРАСТ» по договору брокерского обслуживания №459009/ДК от 23.04.2021 и соглашению об оказании услуг по организации размещения эмиссионных ценных бумаг № 29052023-О от 29.05.2023 г., утвержден регламент оказания услуг.

Представителем интересов владельцев облигаций перед эмитентом (Обществом) и иными лицами, а также в органах государственной власти РФ, органах государственной власти субъектов РФ и органах самоуправления является ООО «РЕГИОН Финанс» по договору №200418/1 от 20.04.2018. Все серии облигаций размещены.

По статье баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражено:

- арендные обязательства по договору долгосрочной аренды офиса за период 2027-2028 годы в сумме 200 543 тыс. руб.
 - доходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 141 084 тыс. руб. Доходы представляют собой выданные сертификаты на техническую поддержку ПО, такие как РЕДОС, СУБД, РЕД АДМ, РЕД Виртуализация, Взыскатель.

Выделение доходов будущих периодов отдельно в краткосрочные и долгосрочные обязательства связано с внедрением новых тарифов длительностью вне рамок стандартного года, внедрение тарифов длительностью более года. Если ранее период охватывал год операционной деятельности (с 01.01 по 31.12), то теперь с любого числа и на срок более 12 месяцев.

11. Краткосрочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2025 по разделу «Краткосрочные обязательства», тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы переклассифицировано		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	406 633 604 740	255 543 94 757	448 53 930	(43 919) (346 794)	- -	250 000 406 633	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	259 735 272 336	2 901 30 622	448 283	(32 292) (43 506)	- -	- -	230 792 259 735
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 569 15 276	18 235 6 829	- -	(9 295) (5 536)	- -	- -	25 509 16 569
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

покупателями и заказчиками																						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	196				115															311	
	За 2024 г.	-				196																196
Обязательства по аренде	За 2025 г.	33 584				100 542						(2 332)										131 794
	За 2024 г.	40 969				26 833						(34 218)										33 584
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-				-																-
	За 2024 г.	-				-																-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	440				-																250 440
	За 2024 г.	207 440			53 647	-						(260 647)										440
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 758				486																2 244
	За 2024 г.	4 645				-						(2 887)										1 758
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	140				61 598																61 738
	За 2024 г.	87				53																140
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	80 887				60 468																141 355
	За 2024 г.	63 987				16 900																80 887
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-				-																-
	За 2024 г.	-				-																-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13 324				11 228																24 552
	За 2024 г.	-				13 324																13 324
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-				-																-
	За 2024 г.	-				-																-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-				-																-
	За 2024 г.	-				-																-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-				-																-
	За 2024 г.	-				-																-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-				-																-
	За 2024 г.	-				-																-
Итого	За 2025 г.	406 633	448	255 573	448	448	(43 919)															868 735
	За 2024 г.	604 740	53 930	94 757	53 930	94 757	(346 794)															406 633

Данные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса в сумме 252 684 тыс. руб. включают:

- облигационные займы биржевых облигаций серии 002Р, имеющие идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002Р-02Е от 23.04.2020 с датой размещения 09 июня 2023 года: регистрационный номер 4В02-04-00372-R-002Р в количестве 150 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 150 000 тыс. руб. со сроком погашения 05 июня 2026 года. Дата начала размещения облигаций – 09 июня 2023 года. Данная облигация имеет 12 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 14% или 34 руб. 90 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 12 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2025 погашены 10 купонов, очередная выплата купона была 05.12.2025. Следующие даты выплаты купонного дохода: 06.03.26, 05.06.26.

- облигационные займы биржевых облигаций серии 002Р, имеющие идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002Р-02Е от 23.04.2020 с датой размещения 01 июля 2024 года: регистрационный номер 4В02-05-00372-R-002Р в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 09 июня 2026 года. Дата начала размещения облигаций – 01 июля 2024 года. Данная облигация имеет 8 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 20,5% или 51 руб. 11 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 8 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2025 погашены 6 купонов, очередная выплата купона была 29.12.25. Следующие даты выплаты купонного дохода: 30.03.26, 29.06.26.

- задолженность по договору займа № К-РС/3 от 30.04.2020, полученного от учредителя и частично погашенного, сумма задолженности по займу – 790 тыс. руб., в том числе сумма процентов по займу (по условиям договора начисляются проценты в размере 19,5% годовых) – 350 тыс. руб. Займ и проценты по нему погашены 19 марта 2026 года.

Данные по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 484 257 тыс. руб. включают:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 230 792 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024 составляет 227 645 тыс. руб.;

- задолженность по авансам полученным на сумму 25 509 тыс. руб.;

По статье баланса «Прочие краткосрочные обязательства» строка 1550 отражаются арендные обязательства по договору долгосрочной аренды офиса на 31.12.25 в размере 131 794 тыс. руб., на 31.12.24 - 33584 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности перед контрагентами нет.

По статье баланса «Прочие краткосрочные обязательства» доходы будущих периодов со сроком погашения до 12 месяцев в сумме 585 704 тыс. руб. Доходы представляются собой выданные сертификаты на техническую поддержку ПО, такие как РЕДОС, СУБД, РЕД АДМ, РЕД Виртуализация, Взыскатель.

Выделение доходов будущих периодов отдельно в краткосрочные и долгосрочные обязательства связано с внедрением новых тарифов длительностью вне рамок стандартного года, внедрение тарифов длительностью более года. Если ранее период охватывал год операционной деятельности (с 01.01 по 31.12), то теперь с любого числа и на срок более 12 месяцев.

12. Оценочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2025 по статье «Оценочные обязательства», тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	107 244	178 994	152 128	16 215	117 895
	За 2024 г.	64 830	131 605	84 904	4 287	107 244
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	107 244	178 994	152 128	16 215	117 895
	За 2024 г.	64 830	131 605	84 904	4 287	107 244

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по выплатам за неиспользованные отпуска, рассчитанного по состоянию на 31.12.2025, в сумме 117 895 тыс. руб.

13. Обеспечительные платежи

Обществом осуществлены обеспечительные платежи в сумме 28 205 тыс. руб. в соответствии с условиями договоров аренды нежилых помещений на 31.12.25, тыс.руб.

№	Наименование организации	Договор	Сумма обеспечительного платежа, тыс. руб.
1	Алмира ООО	обеспечительный платеж по договору аренды № 12/5/2023 от 01.11.22	217
2	Жракова Светлана Валерьевна ИП	обеспечительный платеж по договору аренды № 11-25 от 01.12.25	350
3	Каряев Олег Александрович ИП	обеспечительный платеж по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021 по Дополнительному соглашению.	161
4	Кротова Мария Вячеславовна ИП	обеспечительный платеж по договору аренды №64М от 17.12.2024	200
5	Кротова Мария Вячеславовна ИП	обеспечительный платеж по договору аренды №66М от 01.10.25	71
6	МАК плюс ООО	обеспечительный платеж по договору аренды №64М от 17.12.2024	286

7	МАК плюс ООО	обеспечительный платеж по договору аренды №66М от 01.10.25	71
8	МАКСИМУМ ООО УК	обеспечительный платеж по договору аренды № 03-С/Д от 20.12.2024	12 405
9	МОСКАПСТРОЙ-ТН АО	обеспечительный платеж по договору аренды № 95/ЯП-24 от 26.06.24	47
10	ОЭЗ ТВТ Дубна ОАО	обеспечительный платеж по договору аренды №АР-09/21405 от 01.10.2025	84
11	ПРИМБИЗНЕСЦЕНТР ООО	обеспечительный платеж по договору аренды № 22/2024/А от 09.12.2024	77
12	Соколов Денис Вячеславович ИП	обеспечительный платеж по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021 по Дополнительному соглашению.	161
13	Центр Ямское ООО	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №01-05/2023 от 01.05.23	5 620
14	ИП Шепилов В.А.	обеспечительный платеж по договору аренды №28-10/2024 от 28.10.2024	3691
15	ИП Шепилов В.А.	обеспечительный платеж по договору аренды №11-04/2025 от 11.04.2025	4764
ИТОГО:			28 205

По состоянию а 31 декабря 2024 года Обществом осуществлены обеспечительные платежи в сумме 20 823 тыс. руб. в соответствии с условиями договоров аренды нежилых помещений:

№	Наименование организации	Договор	Сумма обеспечительного платежа, тыс. руб.
1	Алмира ООО	обеспечительный платеж по договору аренды № 12/5/2023 от 01.11.22	217

2	ОЭЗ ТВТ Дубна ОАО	обеспечительный платеж по договору аренды № АР-09/21013 от 01.11.2024	564
3	Центр Ямское ООО	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №01-05/2023 от 01.05.23	1 566
4	ООО Крокусм	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №16М от 13.11.23	638
5	ООО Державинский	обеспечительный платеж по Договору субаренды №19/АР-2023 от 03.07.23	279
6	Каряев Олег Александрович ИП	обеспечительный платеж по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021 по Дополнительному соглашению.	161
7	Соколов Денис Вячеславович ИП	обеспечительный платеж по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021 по Дополнительному соглашению.	161
8	ТЕХТ Компания ООО	обеспечительный платеж по договору аренды Договор аренды 10-ка/23 от 12.12.23	620
9	ИП Шепилов В.А.	обеспечительный платеж по договору аренды Договор аренды 15-04/2023 от 15.04.23	1 119
10	ИП Шепилов В.А.	обеспечительный платеж по договору аренды №28-10/2024 от 28.10.2024	1 554
11	ИНОЗЕМЦЕВА ЭММА ЕВСЕВНА ИП	обеспечительный платеж по договору аренды №1А-08/2024 от 18.09.24	930
12	Кротова Мария Вячеславовна ИП	обеспечительный платеж по договору аренды №64М от 17.12.2024	200
13	МАК плюс ООО	обеспечительный платеж по договору аренды №64М от 17.12.2024	286
14	МАКСИМУМ ООО УК	обеспечительный платеж по договору аренды № 03-С/Д от 20.12.2024	12 405
15	МОСКАПСТРОЙ-ТН АО	обеспечительный платеж по договору аренды № 95/ЯП-24 от 26.06.24	46
16	ПРИМБИЗНЕСЦЕНТР ООО	обеспечительный платеж по договору аренды № 22/2024/А от 09.12.2024	77
ИТОГО:			20 823

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом осуществлены обеспечительные платежи в сумме 5 342,5 тыс. руб. в соответствии с условиями договоров аренды нежилых помещений:

№	Наименование организации	Договор	Сумма обеспечительного платежа, тыс. руб.
1	Алмира ООО	Обеспечительный платеж по договору аренды № 12/5/2023 от 01.11.22	216,7
2	ОЭЗ ТВТ Дубна ОАО	обеспечительный платеж по договору аренды №АР-09/20753 от 01.12.2023	564,4
3	Центр Ямское ООО	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №01-05/2023 от 01.05.23	1 600,4
4	ООО Крокусм	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №16М от 13.11.23	461,9
5	ООО Державинский	Обеспечительный платеж по Договору субаренды №19/АР-2023 от 03.07.23	278,9
6	Абдулгалимова Фатимат Курбановна ИП	Обеспечительный платеж по Договору субаренды нежилого помещения №22 от 13.12.22	160
7	Каряев Олег Александрович ИП	Оплата обеспечительного платежа по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021 по Дополнительному соглашению.	160,5
8	Соколов Денис Вячеславович ИП	Оплата обеспечительного платежа по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021 по Дополнительному соглашению.	160,5
9	ТЕХТ Компания ООО	обеспечительный платеж по договору аренды Договор аренды 10-ка/23 от 12.12.23	620
10	ИП Шепилов В.А.	обеспечительный платеж по договору аренды Договор аренды 15-04/2023 от 15.04.23	1 119,2
ИТОГО:			5 342,5

14. Банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2025 получены следующие банковские гарантии (Общество выступает в качестве принципала), тыс.руб.:

Наименование банка	Бенефициар	срок	сумма гарантии, тыс. руб

АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0W261X от 19.12.24 бенефициар Министерство Цифрового развития РФ	19.12.24-30.11.26	4 859
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия № 0ZUF7X от 28 марта 2025 года, бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	28.03.25-16.07.26	9 009
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия № 13L21X от 23 мая.2025 бенефициар Федеральная служба судебных приставов	23.05.25-10.02.27	20 744
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0F8A3X от 18.07.2023 бенефициар Генеральная прокуратура	18.07.23-31.01.26	6 696
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 170L8X от 12 августа 2025 бенефициар Федеральная служба судебных приставов	12.08.25-10.02.28	40 947
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 170L8X-1 от 18 декабря 2025 бенефициар Федеральная служба судебных приставов	19.12.25-10.02.28	693
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 00N02X от 11.07.2024 бенефициар Генпрокуратура	11.07.24-03.02.26	5 599
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0PRX0X от 02.07.2024 бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	02.07.24-01.02.27	41 154
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0W262X от 19.12.2024 бенефициар Министерство Цифрового развития РФ	19.12.24-31.01.26	3216
Итого			132 917

По состоянию на 31.12.2024 получены следующие банковские гарантии (Общество выступает в качестве принципала):

Наименование банка	Бенефициар	срок	сумма гарантии, тыс. руб
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0W261X от 19.12.24 бенефициар Министерство Цифрового развития РФ	19.12.24-30.11.26	4 858,63
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия № 0MU46X от 17.04.2024 , бенефициар Министерство Цифрового развития РФ	17.04.24-31.01.25	750,50
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия № 0M9Y2X от 28.03.2024 бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	28.03.24-03.07.25	2 669,72

АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия № 0MGN6X от 02.04.2024 бенефициар Центр информ.технологий Волгоград	02.04.24-31.01.25	6 000,00
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0F8A3X от 18.07.2023 бенефициар Генеральная прокуратура	18.07.23-31.01.26	6 696,22
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия ЭБГ-222067 от 14.12.2023 бенефициар Федеральное агентство воздушного транспорта	30.10.23-31.03.25	25 616,73
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0MZ03X от 17.04.2024 бенефициар Тамбовский ГБУ РИЦ	17.04.24-31.01.25	300,00
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0N2V9X от 22.04.2024 бенефициар Министерство Цифрового развития РФ	22.04.24-31.01.25	569,53
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0OD61X от 19.07.2024 бенефициар Федеральное агентство воздушного транспорта	19.07.24-03.03.25	4 220,67
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0OD17X от 11.07.2024 бенефициар Федеральное агентство воздушного транспорта	11.07.24-03.03.25	3 481,74
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0ON02X от 11.07.2024 бенефициар Генпрокуратура	11.07.24-03.02.26	5 599,04
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0REN9X от 25.06.2024 бенефициар ФССП	25.06.24-31.12.25	23 719,10
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0RFХ0X от 02.07.2024 бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	02.07.24-01.02.27	41 153,88
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0PZ04X от 02.07.2024 бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	02.07.24-01.02.25	10 500,00
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0V3S3X от 04.12.2024 бенефициар ФССП	04.12.24-28.02.25	8 040,26
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0VQ00X от 16.12.2024 бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	16.12.24-30.04.25	3 500,00
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия 0W262X от 19.12.2024 бенефициар Министерство Цифрового развития РФ	19.12.24-31.01.26	3 216,43
ЛОКО-Банк (АО) КБ	Банковская гарантия LM0307239072 от 31.07.23 бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	31.07.23-20.06.25	27 026,34

По состоянию на 31.12.2023 получены следующие банковские гарантии (Общество выступает в качестве принципала):

Наименование банка	Бенефициар	Срок	Сумма гарантии, тыс. руб.
АЛЬФА-БАНК АО	ФССП РФ	22.06.23- 01.09.24	18 367
АЛЬФА-БАНК АО	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.10.22- 01.05.24	8 009
АЛЬФА-БАНК АО	Генеральная прокуратура РФ	24.10.22 - 31.01.24	5 247
АЛЬФА-БАНК АО	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	06.07.23- 31.01.24	9 948
АЛЬФА-БАНК АО	Генеральная прокуратура РФ	18.07.23- 31.01.26	6 696
АЛЬФА-БАНК АО	Федеральное агентство воздушного транспорта	30.10.23- 31.03.25	25 617
ЛОКО-Банк (АО) КБ	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	31.07.23- 20.06.25	27 026
Ингосстрах Банк АО	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	14.12.23- 18.05.24	3 316
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	13.04.23- 30.06.24	9 047
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	16.05.23- 31.01.24	9 600
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Генеральная прокуратура РФ	03.03.23- 31.01.24	6 891
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Министерство Цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ	08.11.21- 02.02.24	5 715
Итого			135 479

15. Выручка

Выручка Общества за 2025 год составила 4 175 477 тыс. руб (2024 год – 3 791 119 тыс. руб.). Выручка получена от реализации неисключительных лицензий на собственное ПО и его техподдержке – 3 820 412 тыс. руб. или 91,5 % (2024 – 3 260 362 тыс. руб., 86%), от реализации услуг по разработке, доработке, модификации, технической поддержке, консультированию в области ИТ и пр. – 352 063 тыс. руб. или 8,43 % (2024 год - 530 757 тыс. руб., 14%), прочая – 3 002 тыс. руб. или 0,07% (2024 год- отсутствует).

Основными заказчиками услуг по разработке, доработке, модификации и техническому сопровождению ПО являются: ФССП РФ, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, Генеральная прокуратура РФ и пр.

16. Затраты на производство и реализацию

Пояснения к отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год по статьям «Себестоимость продаж», «Коммерческие расходы» и «Управленческие расходы», тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	108 652	78 766
Затраты на оплату труда	1 761 034	1 820 559
Отчисления на социальные нужды	141 437	85 155
Амортизация	221 968	181 504
Прочие затраты	660 382	454 088
Итого по элементам	2 893 475	2 620 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	19 165	42 472
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 912 640	2 662 543

Сумма амортизации по ППА за 2025 год составила 89 280 тыс. руб., за 2024 год - 44 472 тыс. руб.

В 2024 году Себестоимость продаж неисключительных прав на собственное программное обеспечение, его техническую поддержку составили 734 676 тыс.руб. себестоимость от реализации услуг по разработке, доработке, модификации, технической поддержке, консультированию в области ИТ составили 690 030 тыс.руб,

В 2024 году Себестоимость продаж неисключительных прав на собственное программное обеспечение, его техническую поддержку составили 699 677 тыс.руб. себестоимость от реализации услуг по разработке, доработке, модификации, технической поддержке, консультированию в области ИТ составили 750 266 тыс.руб

17. Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Учет постоянных и временных различий формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.25 с 0% на 5% образовались ОНА и ОНО на 31.12.24.

Отложенные налоговые обязательства, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Незавершенное производство	За 2025 г.	35	0	(35)	-
	За 2024 г.	-	35	-	35
Нематериальные активы	За 2025 г.	-	7	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	5 309	12 622	(1 823)	16 108
	За 2024 г.	-	5 309	-	5 309
Проценты по обязательствам	За 2025 г.	1 469	3 868	(712)	4 625
	За 2024 г.	-	1 469	-	1 469
Всего	За 2025 г.	6 813	16 496	(2 570)	20 740
	За 2024 г.	-	6 813	-	6 813

Отложенные налоговые активы, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Доходы будущих периодов	За 2025 г.	-	7 268	-	7 268
	За 2024 г.	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	9	275	(9)	275
	За 2024 г.	-	9	-	9

	За 2025 г.	-	10	10
Нематериальные активы	За 2024 г.	-	-	-
	За 2025 г.	549	495	(3)
Основные средства	За 2024 г.	-	549	-
	За 2025 г.	7 594	2 764	(2 232)
Оценочные обязательства	За 2024 г.	-	7 594	-
	За 2025 г.	155	7	(153)
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	155	-
	За 2025 г.	-	44 519	-44 519
убыток текущего периода	За 2024 г.	-	-	-
	За 2025 г.	6 612	16 774	(2 507)
Арендные обязательства	За 2024 г.	-	6 612	-
	За 2025 г.	14 919	72 112	(49 423)
Всего	За 2024 г.	-	14 919	-
				14 919

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составляет 8763 тыс.руб.

18. Проценты к получению

По статье «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены суммы процентов, начисленных по договорам краткосрочного займа, в размере 419 тыс. руб., проценты по депозиту – 14 207 тыс. руб.

По статье «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены суммы процентов, начисленных по договорам краткосрочного займа, в размере 1 377 тыс. руб., проценты по депозиту – 16 150 тыс. руб

19. Проценты к уплате

По статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены суммы процентов, начисленных по договору займа с учредителем – 86 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям - 41 783 тыс. руб., проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 40 616 тыс. руб.

По статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены суммы процентов, начисленных по договору займа с учредителем – 540 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям в размере 53 109 тыс. руб., проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 5 168 тыс. руб

20. Прочие доходы и расходы

В 2025 году общество не получало никаких субсидий.

По статье «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены следующие доходы:

- корректировка оценочных обязательств - по резервам отпусков в размере 16 215 тыс. руб.;
- прочие доходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% на общую сумму 631 тыс. руб.;
- По статье «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены следующие расходы:
- банковские расходы – 3 607 тыс. руб.
- расходы, связанные с эмиссией облигаций (услуги брокера, услуги листинга, биржевые услуги, услуги представителя и пр.) – 2 475 тыс. руб.;
- штрафы, пени за нарушения условий оказания услуг по хозяйственным договорам – 449 тыс. руб.;
- признанные расходы по банковским гарантиям – 5 740 тыс. руб.;
- выплата вознаграждения членам совета директоров – 322 800 тыс. руб.
- расходы связанные с сотрудничеством с учебными заведениями (оборудование учебных классов) – 23 261 тыс. руб.
- расходы связанные с благотворительностью – 3 100 тыс. руб.
- госпошлины -335 тыс. руб.
- прочие расходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% на общую сумму 70 006 тыс. руб.

В 2024 году общество не получало никаких субсидий

По статье «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены следующие доходы:

- корректировка оценочных обязательств - по резервам отпусков в размере 4287 тыс. руб.;
- прочие доходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% на общую сумму 159 тыс. руб.;
- По статье «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены следующие расходы:
- расходы, связанные с эмиссией облигаций (услуги брокера, услуги листинга, биржевые услуги, услуги представителя и пр.) – 6 351 тыс. руб.;
- штрафы, пени за нарушения условий оказания услуг по хозяйственным договорам – 19 202 тыс. руб.;
- признанные расходы по банковским гарантиям – 5 004 тыс. руб.;
- выплата вознаграждения членам совета директоров – 217 410 тыс. руб.
- прочие расходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% на общую сумму 54 749 тыс. руб.

21. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 176 000 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

№ п/п	Наименование участника (Ф.И.О.)	Размер доли, принадлежащей участнику, руб./%	Информация об оплате доли
1	Комлев Вячеслав Александрович	36 960 000 21%	оплачена полностью 2019 г.
2	Зотов Сергей Владимирович	24 604 800 13,98%	оплачена полностью 2019 г.
3	Митрошин Анатолий Валентинович	24 604 800, 00 13,98%	оплачена полностью 2019 г.

4	Веселкин Кирилл Евгеньевич	18 515 200 10,52 %	оплачена полностью 2019 г.
5	Рустамов Рустам Мухтарович	9 257 600 5,26%	оплачена полностью 2019 г.
6	Коптев Алексей Петрович	9 257 600 5,26%	оплачена полностью 2019 г.
7	АО "РТ-РЕД"	52 800 000 30%	Оплачена полностью в 2025 году

Участниками Общества, имеющими преобладающую долю в уставном капитале, а также имеющие право давать обязательные для исполнения Обществом указания, являются Кужекин Александр Анатольевич (генеральный директор АО «РТ-РЕД») и Комлев Вячеслав Александрович, которые признаются бенефициарными владельцами ООО «Ред Софт».

На 31.12.25 величина нераспределенной прибыли составляет 1 012 642 тыс. руб., в том числе прибыль за отчетный 2025 год составляет 726 276 тыс. руб.

22. Связанные стороны

1. Комлев Вячеслав Александрович является одним из учредителей ООО «Ред Софт».

В 2020 году Обществом (в качестве Заемщика) заключен договор процентного займа К-РС/3 от 30.04.2020 с Комлевым В.А., сумма по договору составляет 75 000 тыс. рублей, фактически получено 46 500 тыс. руб. Займ предоставлен на срок до 25.12.2026.

По состоянию на 31.12.2025 остаток непогашенного займа по Договору №К-РС/3 от 30.04.2020 и проценты по нему составляют 790 тыс. руб. Займ и проценты по нему погашены 19.03.26.

2. ООО «РЕД СОФТ» с 26 мая 2025 года является учредителем ООО «РЕД СОФТ ЦЕНТР» ИНН 7727836231 КПП 773401001, доля участия 100%, размер уставного капитала 10 тыс. руб. По состоянию на 01.01.25 имелась непогашенная кредиторская задолженность в размере 251 505 тыс. руб. В 2025 году сумма погашенной задолженности составила 24 063 тыс. руб. Остаток непогашенной кредиторской задолженности перед ООО «Ред Софт Центр» на 31.12.25 составляет 227 442 тыс. руб. В течение 2025 года были заключены договоры между ООО «Ред Софт» и ООО «Ред Софт Центр» где последнее выступало в качестве Лицензиата на общую сумму 18 834 тыс. руб. На 31.12.25 имеется задолженность по полученному авансу за сертификаты технической поддержки на сумму 9 194 тыс.руб.

3. 01.09.2025 был заключен договор цессии №Ц-1 между ООО «Ред Софт» и ООО «Ред Софт Центр» на сумму 18 060 тыс.руб., где ООО «Ред Софт» выступал цессионарием по переуступке права требования долга, возникшего из обязательств по Договору процентного займа №18-Физ от 03.03.25 между ООО «Ред Софт Центр» и Митрошиным А.В. Задолженности по Договору цессии на 31.12.25 не имеется.

4. По договору цессии №Ц-1 от 01.09.25 ООО «Ред Софт» приобрел право требования обязательств по Договору возмездного займа №18-Физ от 03.03.25 к Митрошину А.В., который является учредителем ООО «Ред Софт», имеющего долю в размере 13,98%. Сумма права требования составила 18060 тыс. руб, проценты по договору займа в размере 373 тыс.руб. На 31.12.25 задолженность полностью погашена.

5. ООО «РЕД СОФТ» с 04 июня 2025 года является учредителем ООО "РЕД ИНТЕРНЭШНЛ" ИНН 9714076428, КПП 771401001, доля участия 51%, размер уставного капитала 100 тыс. руб. 30.12.25 ООО «Ред Софт» предоставило займ по Договору процентного займа №1-ЮР от 29.12.25 ООО «Ред Интернэшнл». Сумма по Договору составляет 25 000 тыс.руб., фактически выдано на 31.12.25 1 700 тыс.руб.

6. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, директор по правовым вопросам, директор департамента специальных проектов, советники генерального директора, члены совета директоров.

Вознаграждение основному управленческому персоналу состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами и составляет за 2025 год 182 618 тыс. руб. включая налоги на доходы физических лиц, отдельно страховые взносы –14 244 тыс. руб., долгосрочных выплат не производилось. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2024 год составляло: 227 224 тыс. руб. включая налоги на доходы физических лиц, отдельно страховые взносы -1 913 тыс. руб.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	196 862	229 137
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	196 862*	229 137*

*указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы

В течение 2025 года было выплачено вознаграждение членам Совета директоров на общую сумму 322 800 тыс. руб., в том числе налоги на доходы физических лиц, страховые взносы (протоколы №65 от 27.01.25, 66 от 26.02.25, 72 от 18.12.25)

Решения Общего собрания участников, принятые в 2025 году:

- 1) Протоколом общего собрания участников №65 от 27.01.25 принято решение о выплате вознаграждения членам совета директоров в размере 111 000 тыс.руб.
- 2) Протоколом общего собрания участников №66 от 26.02.25 принято решение о выплате вознаграждения членам совета директоров в размере 50 000 тыс.руб.
- 3) Протоколом общего собрания участников №67 от 17.04.25 утверждены годовые результаты общества за 2024 год: годовая отчет за 2024 год и годовая финансовая отчетность за 2024 год.
- 4) Протоколом общего собрания участников №68 от 17.04.25

- избран новый член совета директоров Савостин С.А., срок действия полномочий равен сроку ранее избранных членов;
- принято решение приобрести 100% доли в уставном капитале ООО «Ред Софт Центр» у Гревцова Н.М. и Зотова В.С.
- распределена чистая прибыль за 2024 год в размере 595 000 тыс. руб. между участниками в следующей пропорции:

ФИО участника	Размер доли, %	Сумма, тыс. руб.
Зотов Сергей Владимирович	25,5%	151 725 000
Митрошин Анатолий Валентинович	25,5%	151 725 000
Комлев Вячеслав Александрович	23,96%	142 562 000
Веселкин Кирилл Евгеньевич	12,52%	74 494 000
Колтев Алексей Петрович	6,26%	37 247 000
Рустамов Рустам Мухтарович	6,26%	37 247 000
ИТОГО	100%	595 000 000

По состоянию на 31.12.2025 невыплаченных дивидендов нет.

- 5) Протоколом общего собрания участников №69 от 17.04.25 одобрена продажа доли АО «Цифровой вектор» в размере 30%, номинальной стоимостью 52 800 тыс. руб. в уставном капитале ООО «Ред Софт» АО «Цифровая система».
- 6) Протоколом общего собрания участников №70 от 27.05.25 принято решение стать участником в создании ООО "РЕД ИНТЕРНЭШНЛ" совместно с гражданином КНР Ю Синьюй, определена доля участия Общества в размере 51%.
- 7) Протоколом общего собрания участников №71 от 25.08.25 утверждено изменение (корректировка) информации содержащейся в ранее опубликованном годовом отчете Общества за 2024 год.
- 8) Протоколом общего собрания участников №72 от 18.12.25:
 - принято решение о выплате вознаграждения членам совета директоров в размере 139 000 тыс. руб.
 - назначена аудиторская проверка деятельности Общества за 2025 год.
 - избран аудитор – ООО «ФБК» (ИНН 7701017140, ОГРН 1027700058286), член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация аудиторов «Содружество» (свидетельство №7198, ОРНЗ 11506030481).
- определена оплата услуг проведения аудиторской проверки бухгалтерской отчетности за 2025 год в размере 1 890 тыс. руб., кроме того НДС по установленной действующим законодательством России ставке.
- определена оплата услуг проведения аудиторской проверки финансовой отчетности по стандартам МСФО за 2025 год в размере 4 760 тыс. руб., кроме того НДС по установленной действующим законодательством России ставке.
- 9) Протоколом общего собрания участников №73 от 29.12.25 одобрено предоставление процентного займа ООО «Ред Интернешнл» на следующих условиях: сумма -25 000 тыс. руб., срок 2 года, процентная ставка- ключевая ставка банка России, срок уплаты процентов - в конце действия договора, одновременно с погашением основного долга.

23. События после отчетной даты

На основании решения общего собрания участников (Протокол №74 от 17.02.26) было выплачено вознаграждение членам совета директоров на общую сумму 211 250 тыс. руб., в том НДФЛ- 40 109 тыс. руб., а также страховые взносы с вознаграждения 16 869 тыс. руб. Иные события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые требуют внесения корректировок или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлены.

24. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

25. Информация о рисках хозяйственной деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении за 2025 год было рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012. Кредитные риски

К кредитному риску Общество относит риск возникновения убытков вследствие неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения должниками финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. К сделкам с потенциальным кредитным риском Общество, прежде всего, относит выданные займы. Кроме этого, риску финансовых потерь подвержены также операции по прочим договорам с контрагентами Общества. Кредитный риск оценивается Обществом как незначительный. С целью минимизации данного риска, Общество анализирует финансовое состояние заемщика и объем займа, исходя из наличия у контрагента источников его возврата.

-риск ликвидности – это риск возникновения у организации трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения займов. Общество поддерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Краткосрочные обязательства представлены преимущественно кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам. Используются процедуры, включающие контроль сроков платежей, соотношение между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении и пр. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности правовой системы. В целях минимизации правовых рисков Обществом проводится мониторинг изменений законодательной и нормативной базы РФ, внутренних документов, контроль порядка заключения сделок, правовая служба сопровождает сделку на всем пути ее заключения, информирует работников общества о изменениях норм права, касающихся правового риска. Налоговые риски

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими

органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. В целях ограничения возможного отрицательного влияния данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий, проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенно влиять на деятельность РФ, учитывая, что Правительство РФ подготовило и ввело в действие меры поддержки IT- отрасли с 2022 года. Меры поддержки IT-компаний закреплены, в частности, Указом Президента РФ от 02.03.2022 № 83 «О мерах по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в РФ».

Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом споре и т. п. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом споре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество оценивает все риски в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количества которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, регулярно проводит анализ возможного воздействия постоянно изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

26. Прочие пояснения

Общество не обладает никакой информацией, в соответствии с которой могло бы отразить условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года согласно ПБУ 8/2010.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководству Общества не известно о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в дальнейшей непрерывной деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность ООО «Ред Софт» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

М.В. Анисимов



31 марта 2026 года